

Aan de directie en aandeelhouders
van Castellum B.V.
Rijnplein 1-3
2405 DB ALPHEN AAN DEN RIJN

Papendorpseweg 75-79
3528 BJ Utrecht
T +31 88 236 9500
E audit@flynth.nl

kenmerk
905417200/SV/872

behandeld door
S. van der Veer AA

datum

onderwerp
Toestemming openbaarmaking controleverklaring 2022

Geachte directie en aandeelhouders,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2022, voorzien van onze controleverklaring.

Toestemming openbaarmaking

Wij bevestigen dat wij ermee akkoord gaan dat de controleverklaring wordt opgenomen in de openbaar te maken jaarstukken, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door de aandeelhouder.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan samen met de jaarstukken. Indien u deze jaarstukken waaronder de door de accountant gecontroleerde jaarrekening opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ('u verlaat de beveiligde jaarstukken, waaronder de door de accountant gecontroleerde jaarrekening').

Ondertekening jaarrekening

Alle bestuurders ondertekenen een exemplaar van de jaarrekening. Wanneer een handtekening ontbreekt, staat de reden daarvoor in de te deponeren jaarstukken. De te deponeren jaarstukken vermelden verder de datum waarop de algemene vergadering de jaarrekening heeft vastgesteld.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de algemene vergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de algemene vergadering moet worden gemaakt op grond van het bepaalde in artikel 2:362 lid 6 en artikel 2:380a BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Mededeling automatisering

Op grond van wettelijke bepalingen (artikel 393, lid 4 Titel 9 BW2) dienen wij verslag uit te brengen omtrent de continuïteit en de betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking.

Onze controle was niet primair gericht op het doen van een uitspraak over deze aspecten. Bij onze controlewerkzaamheden rondom uw IT-omgeving hebben wij evenwel geen problemen ondervonden op het gebied van continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking.

Wij verzoeken u vriendelijk contact met ons op te nemen indien u naar aanleiding van het vorenstaande vragen heeft.

Gebeurtenissen na balansdatum

Indien zich nog gebeurtenissen na balansdatum voordoen waarvoor het verslaggevingsstelsel een aanpassing of toelichting vraagt, voordat de jaarrekening is vastgesteld en openbaar wordt gemaakt, dan verzoeken wij u dit per omgaande aan ons te melden.

Publicatieplicht WNT-instellingen

Tot slot wijzen wij u erop dat de WNT-verantwoording vóór 1 juli 2023 op een openbaar toegankelijke internetsite gepubliceerd moet worden. Deze publicatie dient voor een periode van tenminste zeven jaar beschikbaar te zijn. De gegevens moeten vrij toegankelijk en eenvoudig te vinden zijn. Deze WNT-verantwoording dient openbaar gemaakt te worden in overeenstemming met het aan ons voorgelegde en gewaarmerkte definitieve concept.

De WNT-verantwoording mag via de jaarstukken waar deze onderdeel van is, dan wel als los document openbaar worden gemaakt.

Wij verzoeken u vriendelijk contact met ons op te nemen indien u naar aanleiding van het vorenstaande vragen heeft.

Met vriendelijke groet,
Flynth Audit B.V.

S. van der Veer AA